

Информация
о результатах контрольного мероприятия
«Проверка законности и результативности использования бюджетных ассигнований, выделенных на благоустройство общественных территорий в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда»

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.13 Плана работы Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области на 2020 год, утвержденного распоряжением Контрольно-счётной палаты города Димитровграда Ульяновской области от 27.12.2019 №23.

2. Цель контрольного мероприятия: оценка законности и результативности использования бюджетных средств на благоустройство общественной территории «Аллея учителя», выделенных в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда».

3. Предмет контрольного мероприятия: нормативные правовые акты, муниципальные правовые акты, муниципальные контракты (договоры), проектно-сметная документация, соглашения, первичные учётные документы и регистры бухгалтерского учёта, бухгалтерская отчётность, техническая и иная документация, подтверждающая использование бюджетных средств на благоустройство общественной территории «Аллея учителя».

4. Объект контрольного мероприятия: Муниципальное казённое учреждение «Дирекция инвестиционных и инновационных проектов», юридический адрес юридический/фактический адрес: Ульяновская область, город Димитровград, ул. Хмельницкого, д.93 / Ульяновская область, город Димитровград, ул. Пушкина, д.129, телефон: 8 (84235) 4-56-40, 4-56-04.

5. Плановый и фактический срок проведения контрольного мероприятия: 24.08.2020-21.09.2020.

6. Объём проверенных средств: 37 756,5 тыс.руб.

7. Общая сумма выявленных нарушений: 1 086,7тыс.руб., в том числе:

I. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (4 группа нарушений Классификатора нарушений) – 1 030,0 тыс.руб.;

1) Приемка и оплата поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, несоответствующих условиям контрактов (договоров) на общую сумму 947,0 тыс.руб. (заказчик принял работы по устройству системы автополива общественной территории «Аллея учителя» не в соответствии с дизайн-проектом (технической документацией), определяющей объём, содержание работ, а также без проверки работоспособности созданной системы) (пункт 4.45 группы 4 Классификатора нарушений);

2) Неприменение мер ответственности по контракту (договору) (не истребована неустойка (пени, штрафы) с недобросовестного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму 139,7 тыс.руб., допустившего нарушение

срока выполнения работ (пункт 4.47 группы 4 нарушений Классификатора нарушений).

Выявленные в ходе контрольного мероприятия не суммовые нарушения:

I. Нарушения при формировании и исполнении бюджетов (1 группа нарушений Классификатора нарушений):

1) Несоблюдение требования об обязательном проведении экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий (в форме государственной экспертизы или негосударственной экспертизы). Экспертиза сметной документации по дополнительным объемам работ на сумму 1 501,6 тыс.руб. не проводилась. (пункт 1.3.17 группы 1 нарушений Классификатора нарушений).

II. Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1) Нарушение требований, предъявляемых к применению правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, утвержденных уполномоченными федеральными органами исполнительной власти и Центральным банком Российской Федерации (формирование первоначальной стоимости объектов нефинансовых активов, являющихся объектами движимого имущества «Благоустройство территории «Аллея учителей» по ул. Терешковой» осуществлено в качестве объектов недвижимого имущества на счете бюджетного учета 106.11 «Вложения в основные средства - недвижимое имущество» с применением несоответствующего кода аналитической группы синтетического счета объекта учета 10 «Недвижимое имущество учреждения», в результате по указанным объектам, не являющимся объектами недвижимого имущества, объектами незавершенного строительства, при наличии технических заключений (отчетов) по результатам отнесения объекта к категории движимого имущества, необоснованно отражена информация в разделе 3 формы бюджетной отчетности «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (ф.0503190) на общую сумму 35 965,2 тыс.руб. (пункт 2.11 группы 2 Классификатора нарушений).

IV. Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок и закупок отдельными видами юридических лиц (4 группа нарушений Классификатора нарушений):

1) Не включение в контракт (договор) обязательных условий (в муниципальном контракте не были предусмотрены гарантийные сроки на озеленение (высаженные кустарники кизильника, берёз) (пункт 4.28 группы 4 Классификатора нарушений);

2) Несоответствие сметной документации графической части дизайн-проекта (в части работ по устройству автополива, работ по посадке кустов кизильника), (пункт 4.22 группы 4 нарушений Классификатора нарушений).

3) Нарушения при обосновании закупки (в конкурсной документации на выполнение работ по благоустройству территории «Аллея учителя» по улице Терешковой (II этап) осуществлена закупка работ по нанесению официально не

утвержденного наименования «Аллея учителей»), (пункт 4.21 группы 4 Классификатора нарушений).

7.1. Неэффективное использование бюджетных средств на общую сумму 1 610,3 тыс.руб.:

1. Оплата неподтверждённых работ и услуг, или оплаченных дважды материалов на общую сумму 502,9 тыс.руб. (оплата перевозки строительного мусора превышающего его погрузку, оплата дополнительных кустов кизильника, оплата вкладышей в урну (дважды);

2. Дополнительная закупка материалов и работ на общую сумму 1 107,4 тыс.руб., в целях оказания содействия подрядчику при исполнении заключенного муниципального контракта за рамками публично объявленных условий его заключения.

8. Возражения или пояснения руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов контрольного мероприятия на результаты контрольного мероприятия: акт по результатам контрольного мероприятия от 05.10.2020 №14-а подписан директором МКУ «ДИИП» с указанием на наличие разногласий (письмо от 13.10.2020 №01-05/725), разногласия изучены и на выводы и предложения по результатам контрольного мероприятия не повлияли, поскольку признаны необоснованными, в силу следующих причин, например:

9.1. Пояснения по поводу того, что объёмы погрузки и перевозки строительного мусора совпадают, не приняты во внимание. Идут не состыковки в датах приемки работ по перевозке строительного мусора и погрузке грунта, так работы по перевозке строительного мусора в объёме 1 153,9 т приняты тремя актами о приёмке выполненных работ от 29.07.2019 №Акт1-1; от 30.09.2020 № Акт1-4; от 05.11.2019 №Акт №4495-1, а работы по разработке грунта с погрузкой приняты актом от 03.12.2019 №4526-1, фактически когда услуги по перевозке строительного мусора уже были оказаны (приняты).

9.2. Пояснения по поводу того, что в системе «Автополив» смонтированы трубы ПЭ100, а не ПЭ80 не может быть принято, поскольку актом от 30.09.2019 №Акт 1-4 приняты работы по укладке трубопроводов из полиэтилена(ПЭ80) в количестве 340,8 м. Дополнительным соглашением от 20.11.2019 №3 стороны расторгли мк№0168200002419003536 по соглашению сторон, в том числе по разделу «Автополив» на объём 357,2 м. укладки трубопроводов. В декабре 2019 года по мк№0168300013019000903 закуплены дополнительные материалы, в том числе трубы разного диаметра в количестве 560,511 м., в спецификации контракта и в товарной накладной отсутствуют параметры о качестве полипропилена поставляемых труб. Правомерность закупки в декабре 2019 года дополнительных материалов уже после приемки работ по устройству системы «Автополива» в сентябре 2019 года, не подтверждена.

9. Предложения по итогам контрольного мероприятия:

9.1. Глава города Димитровграда Ульяновской области:

9.1.1. Обеспечить применение содержащихся в распоряжении Губернатора Ульяновской области от 20.07.2017 №660-р «О мерах по обеспечению неотвратимости наказания за нарушения, совершённые при расходовании средств областного бюджета Ульяновской области и

использовании государственного имущества Ульяновской области», постановлении Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 02.10.2018 №2128 «О некоторых мерах по повышению ответственности муниципальных служащих Администрации города Димитровграда Ульяновской области и её отраслевых (функциональных) органов, работников муниципальных учреждений города Димитровграда Ульяновской области» мер ответственности (в том числе дисциплинарных взысканий и снижения размера выплат стимулирующего характера соразмерно допущенным нарушениям) в отношении должностных лиц МКУ «ДИИП» за ненадлежащее выполнение своих должностных обязанностей, по осуществлению контроля за целевым, правомерным и эффективным использованием бюджетных ассигнований, выделенных на благоустройство общественной территории «Аллея учителя», приведшее к допущению и наличию нарушений, отражённых в акте по результатам контрольного мероприятия от 05.10.2020 №14-а:

- превышение полномочий, в части отражения на стелле входной группы не утвержденного в установленном порядке топонимического наименования благоустроенной общественной территории – «Аллея учителей»;

- оплата неподтверждённых работ и услуг, или оплаченных дважды материалов на общую сумму 502,9 тыс.руб. (оплата перевозки строительного мусора превышающего его погрузку, оплата дополнительных кустов кизильника, оплата вкладышей в урну (дважды));

- содержание не должным образом объекта движимого имущества после завершения выполнения работ по благоустройству «Аллея учителя»;

- не включение в условия контракта гарантийных сроков на зеленые насаждения (кустарники);

- необоснованное отражение информация в разделе 3 форме бюджетной отчетности «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества» об объектах не являющихся объектами недвижимого имущества, в объектах незавершенного строительства.

- необоснованную приемку ненадлежащим образом выполненных работ, а также фактически не выполненных работ, не принятие мер по взысканию неустойки за нарушение условий муниципальных контрактов и договоров.

- дополнительную закупку материалов и работ в целях оказания содействия подрядчику при исполнении заключенного муниципального контракта за рамками публично объявленных условий его заключения, повлекшую удорожание стоимости выполнения работ и дополнительные расходы бюджета города.

9.1.2. Обеспечить утверждение топонимического названия благоустроенной общественной территории с учётом фактически нанесенного наименования «Аллея учителей», при невозможности его сохранения решить вопрос об изменении фактически нанесенного наименования.

9.2. МКУ «ДИИП»:

9.2.1. Производить приёмку работ в строгом соответствии с технической документацией (техническими решениями), проектно-сметной документацией.

9.2.2. Соблюдать требования бухгалтерского учета, в части формирования первоначальной стоимости объектов нефинансовых активов, являющихся объектами движимого имущества.

9.2.3. Включать в контракты (договоры) обязательные условия, в части установления гарантийных сроков, требований, связанных с недостатками результата работы, для всех видов выполняемых работ.

9.2.4. Истребовать в судебном порядке неустойку (пени) в сумме 83,3 тыс.руб., с подрядчика допустившего ненадлежащее исполнение условий муниципального контракта №0168200002419003536 (нарушение сроков выполнения работ), а так же истребовать неустойку (штрафы, пеня) на общую сумму 56,4 тыс.руб в связи ненадлежащим исполнением подрядчиком обязательств, предусмотренных мк0168200002419003536 (система автополива с момента принятия работ (05.11.2019) до момента окончания контрольного мероприятия (21.09.2020) не функционирует).

9.2.5. Взять на контроль исполнение гарантийных обязательств подрядчика (по высадке кизильника, по возврату 38,8 тыс.руб. за закупленные дважды вкладыши в урны и по устранению повреждений плитки тротуарной около люка).

9.2.6. Обеспечить восстановление работоспособности системы автополива общественной территории «Аллея учителя» в соответствии с проектными параметрами.
